



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** De Auditoría Interna INF.AUD.INT. N° 007/2019, correspondiente al "Informe de Auditoría Especial del Proyecto Construcción Coliseo Cerrado Cruce Culca, Ejecutado en las Gestiones 2015 – 2018", efectuado en cumplimiento al Convenio Intergubernamental *UPRE-CIF-IG/340/2015*, que en su cuarta clausula inciso b) numeral 23, firmado entre el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata y la Unidad de Proyectos Especiales UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia, que fue realizada por la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

**Objetivos:** El objetivo general es emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico, administrativo, obligaciones contractuales sobre el Convenio y normativa interna emitida para el efecto, verificar que la obra se haya ejecutado de acuerdo a lo establecido y si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función Pública relacionados con la auditoría Especial de la Construcción Coliseo Cerrado Cruce Culca ejecutado en la gestión 2015-2018.

#### **Objetivos Específicos:**

Determinar el cumplimiento del plazo de ejecución de la obra.

Verificar los ítems accesibles y las cantidades certificadas son las realmente ejecutadas.

Verificar el cumplimiento del contrato de ejecución de la obra

Verificar el cumplimiento del convenio intergubernativo *UPRE-CIF-IG/340/2015*, de Fecha 02 de diciembre de 2015.

**Objeto:** El objeto de la auditoría es toda la documentación que respaldo la *Construcción Coliseo Cerrado Cruce Culca*, ejecutado en las gestiones 2015-2018, siendo parte los siguientes:

- Convenio Intergubernativo de financiamiento, suscrito entre la Unidad de Proyectos Especiales- UPRE, dependiente del Ministerio de la Presidencia y el Gobierno Autónomo Municipal de Challapata *UPRE-CIF-IG/340/2015*.
- Programa anual de contrataciones.
- Estado de la ejecución presupuestaria de gastos por categoría programática, relativas al proyecto.
- Reporte SISIN, del proyecto auditado
- Minuta de Contrato.
- Registros contables de pago de planillas y transferencias de recursos UPRE.
- Planillas de avance de obra, y la documentación de respaldo correspondiente.
- Informes de ejecución física financiera de la obra.



*"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia"*

UBICACION:  
Frente a la Plaza E. Avaroa  
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:  
\*Telefono Fax: 5572250  
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:  
[www.challapata.gob.bo](http://www.challapata.gob.bo)  
[www.info@challapata.gob.bo](mailto:www.info@challapata.gob.bo)



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

- Diferentes planos de construcción.
- Actas de entrega provisional y definitiva de la obra
- Otra documentación relacionada con el Proyecto auditado.

Resultados: De acuerdo a la evaluación realizada y al haberse encontrado deficiencias de control interno en la ejecución del proyecto Construcción Coliseo Cerrado Cruce Culta, el mismo que fue ejecutado en la gestión 2015-2018, se emite el presente informe, cuyos hallazgos de control interno, se exponen a continuación:

- 2.1 ENTREGA INCOMPLETA DE DOCUMENTOS DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN CON RESPECTO A LA CONSTRUCCIÓN COLISEO CERRADO CRUCE CULTA.
- 2.2 DESIGNACIÓN DEL RPC PARA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL COLISEO CERRADO CRUCE CULTA.
- 2.3 INEXISTENCIA DE ACTAS DE APERTURA DE PROPUESTAS Y CIERRE DE PRESENTACIÓN DE PROPUESTAS
- 2.4 PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS CON OBSERVACIONES PARA LA FIRMA DE CONTRATO.
- 2.5 INCUMPLIMIENTO A PLAZO DE PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS
- 2.6 PUBLICACIÓN Y REPORTE EXTEMPORÁNEO DEL FORMULARIO 500 AL SISTEMA DE CONTRATACIONES ESTATALES.
- 2.7 EL INFORME DE CIERRE DE PROYECTO, NO SE ENCUENTRA FIRMADA POR LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN Y NO SE ENCUENTRA EVIDENCIA FÍSICA DEL MEMORÁNDUM DE DESIGNACIÓN DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN
- 2.8 RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN DEL DOCUMENTO BASE DE CONTRATACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN COLISEO CERRADO CRUCE CULTA
- 2.9 INEXISTENCIA DE EVIDENCIA FÍSICA DE ENVÍO DE CONTRATO A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO
- 2.10 INEXISTENCIA DE DOCUMENTO DE RESPALDO DE SEGURO CONTRA ACCIDENTES PERSONALES Y RESPONSABILIDAD CIVIL

Challapata, 26 de Diciembre de 2019



*"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia"*

UBICACION:  
Frente a la Plaza E. Avaroa  
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:  
\*Telefono Fax: 5572250  
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:  
[www.challapata.gob.bo](http://www.challapata.gob.bo)  
[www.info@challapata.gob.bo](mailto:www.info@challapata.gob.bo)